

19 Sonrası...

Geleceği
yeniden
keşfetmek

Av. İlke Fadilloğlu
Av. Dilara Saatçioğlu Bilgen

2020

İçindekiler

- Salgın Kapsamında Yönetim Kurulu Üyelerinin Sorumlulukları
- Yönetim Kurulu Üyelerinin Temel Yetki ve Yükümlülükleri
- Yönetim Kurulu Üyeleri ve Yöneticilerin Sorumlulukları
- Sorumluluğu Meydana Getiren Hususlar
- Yönetim Kurulu Üyelerinin Sorumlulukları Açısından Sonuç
- Salgın Kapsamında Yönetim Kurulu Üyeleri Tarafından Aksatılmaması Gereken Hususlar



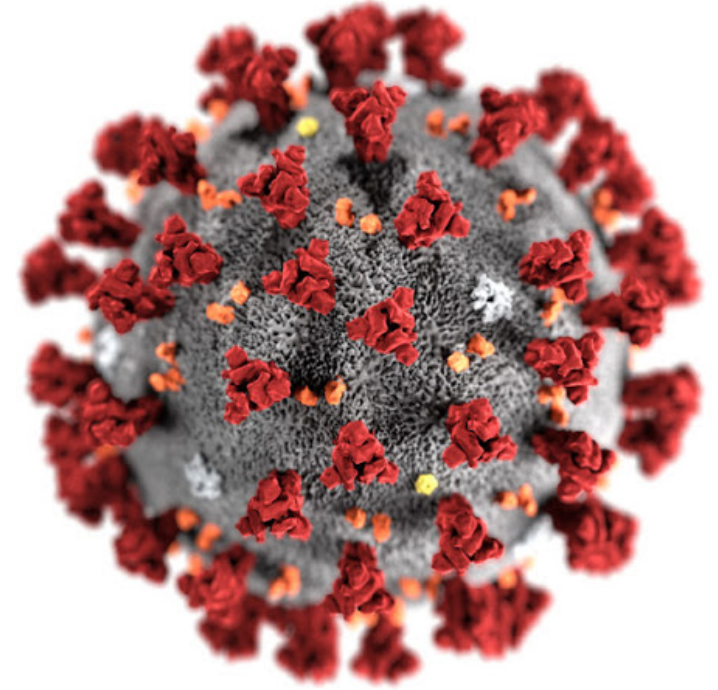
pwc

Salgın Kapsamında Yönetim Kurulu Üyelerinin Sorumlulukları

Covid – 19 sürecinde

- ✓ İş sürekliliğini devam ettirmek,
- ✓ İş sağlığı ve işçinin güvenliği
- ✓ Salgın öncesi mevcut iş verimliliğinin azalmasını engellemek ve
- ✓ Salgının şirket ekonomileri üzerindeki olumsuz etkilerini azaltmak için

şirket yönetimleri tarafından bazı tedbir ve önlemler alınması önem arz etmektedir.



Yönetim Kurulu Üyelerinin Temel Yetki ve Yükümlülükleri

- *Yönetim kurulu ve kendisine bırakılan alanda yönetim, kanun ve esas sözleşme uyarınca genel kurulun yetkisinde bırakılmış bulunanlar dışında, şirketin işletme konusunun gerçekleştirilmesi için gerekli olan her çeşit iş ve işlemler hakkında karar almaya yetkilidir.*



- TTK 369 / Yönetim kurulu üyelerinin özen ve gözetim yükümlülüğü - *tedbirli yönetici*

Yönetim kurulu üyeleri ve yönetimle görevli üçüncü kişiler, görevlerini **tedbirli bir yöneticinin özeniyle** yerine getirmek ve şirketin menfaatlerini **dürüstlük kurallarına** uyarak gözetmek yükümlülüğü altındadırlar.

Yönetim Kurulu Üyeleri ve Yöneticilerin Sorumlulukları

- Kurucular, yönetim kurulu üyeleri, yöneticiler ve tasfiye memurları, kanundan ve esas sözleşmeden doğan yükümlülüklerini **kusurlarıyla ihlal ettikleri takdirde**, hem şirkete hem pay sahiplerine hem de şirket alacaklılarına karşı verdikleri zarardan sorumludurlar.
- Kanundan veya esas sözleşmeden doğan bir görevi veya yetkiyi, kanuna dayanarak, başkasına devreden organlar veya kişiler, bu görev ve yetkileri devralan kişilerin seçiminde makul derecede özen göstermediklerinin ispat edilmesi hâli hariç, bu kişilerin fiil ve kararlarından sorumlu olmazlar.

Hiç kimse **kontrolü dışında kalan**, kanuna veya esas sözleşmeye aykırılıklar veya yolsuzluklar sebebiyle sorumlu tutulamaz; bu sorumlu olmama durumu gözetim ve özen yükümü gerekçe gösterilerek geçersiz kılınamaz.

TTK m. 375 - Şirketin üst düzeyde yönetimi ve bunlarla ilgili talimatların verilmesi.

Yönetimle görevli kişilerin, özellikle kanunlara, esas sözleşmeye, iç yönergelere ve yönetim kurulunun yazılı talimatlarına uygun hareket edip etmediklerinin üst gözetimi.



Sorumluluğu Meydana Getiren Hususlar

İşlem veya karar

Özen ve sadakat yükümlülüęünün ihlali
(kusur)

Yöneticinin Sorumluluğu

Zarar

Zarar ile kusurlu işlem arasında illiyet
baęı



Yönetim Kurulu Üyelerinin Sorumlulukları Açısından Sonuç

- Bu dönemde yönetim kurulu üyelerinin sorumluluklarının çok daha fazla önem arz ettiği, zira şirketlerin yegâne yönetim ve temsil organının yönetim kurulu olduğu unutulmamalıdır.*

TTK madde 553 yönetim kurulu üyeleri, kanundan ve esas sözleşmeden yükümlülüklerini kusurlarıyla ihlal ettikleri takdirde hem şirkete hem pay sahiplerine hem de şirket alacaklılarına karşı verdikleri zararlardan sorumludurlar demektedir.

- TTK 369 / Yönetim kurulu üyelerinin özen yükümlülüğü kapsamında salgın süresi boyunca yönetim kurulu üyeleri yukarıda da belirtildiği üzere;

- ✓ kendilerinden beklenen özeni göstermiş,
- ✓ gerekli komite ve komisyonları kurmuş,
- ✓ söz konusu komite ve komisyonlar aracılığı ile duruma uygun araştırmaları yaptırtıp ilgililerden bilgi almış ve
- ✓ gerekli raporlamaların yapılabileceği bir sistemi kurmuş ise

gelişmeler tamamen aksi yönde olup şirket zarar etmiş olsa bile **özensizlikten söz edilemeyecektir.**

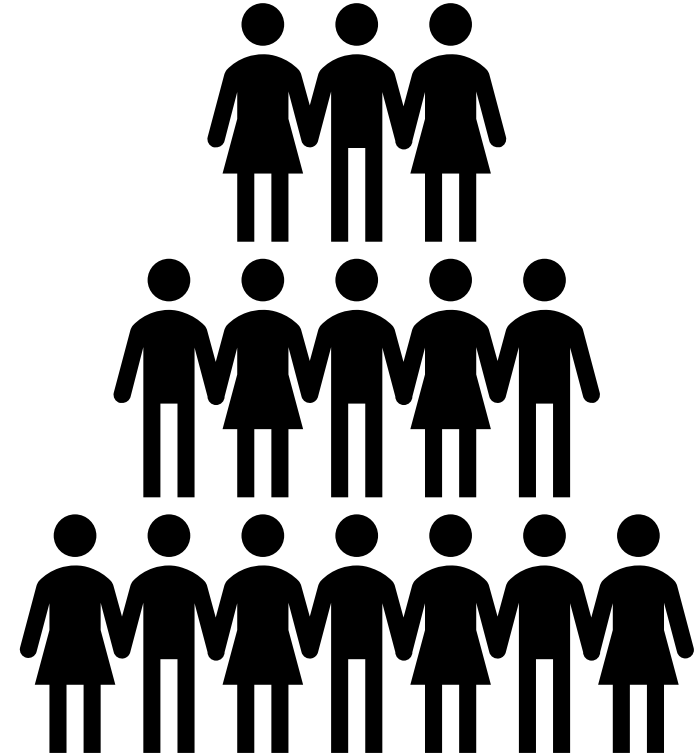
Salgın Kapsamında Yönetim Kurulu Üyeleri Tarafından Aksatılmaması Gereken Hususlar

Yönetim kurulu üyeleri tarafından salgın sürecinde alınması gereken tedbirler birkaç ana başlık altında toplanabilir:

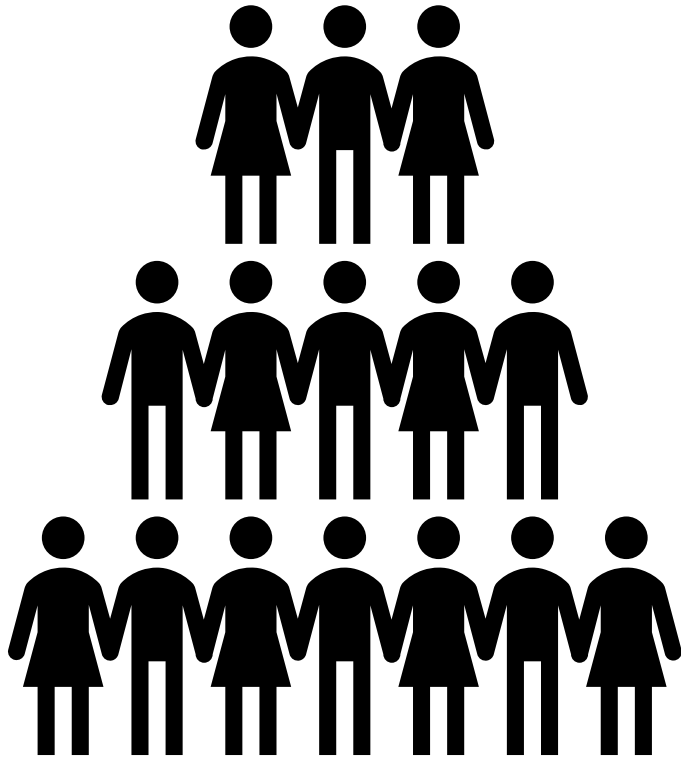
- i. Çalışanlar ve işyeri
- ii. Müşteri ve tedarikçiler
- iii. Kurumsal yönetim ilkeleri ve pay sahipleri

i. Çalışanlar ve İşyeri Açısından Alınması Gerekli Tedbirler

- Çalışanlara salgın ile ilgili yeterli bilgilendirmenin yapılması ve işyerinde bulaşma riski azaltacak gerekli önlemlerin alınması,
- Salgın süresince alınan devlet tedbirlerinin takibi,
- İşin mahiyetinin el verdiği ölçüde evden çalışmaya geçilmesi,
- Kısa çalışma,
- Evden çalışmaya geçilmediyse işyerinde sosyal mesafenin korunmasına ilişkin gerekli uyarıların yapılması,
- İş seyahatlerinin ertelenmesi



ii. Müşteri ve Tedarikçiler Açısından Alınması Gerekli Tedbirler



- Tedarikçi ve müşterilere salgın ile ilgili yeterli bilgilendirmenin yapılması,
- Gereken şeffaflığın yaratılması,
- Salgın süresince alınan devlet tedbirlerinin takibi,
- Sözleşmelerin gerekli ise gözden geçirilmesi ve mücbir sebep maddelerinin değerlendirilmesi,
- İş devamlılığı planının hazırlanması.

iii. Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Pay Sahipleri Açısından Değerlendirme

Salgın sürecinde yönetim kurulu toplantılarının aksama olmaksızın gerçekleştirilmesi gerekmektedir.

Elektronik ortamda yönetim kurulu toplantısı yapılabilir mi?

Esas sözleşmede toplantıların elektronik ortamda gerçekleştirebileceğine ilişkin hüküm bulunması

Elektronik toplantı altyapısının bulunması *(MKK desteği ile)*

TTK'nın 390. maddesine göre üyelerden hiçbiri toplantı yapılması isteminde bulunmadığı takdirde, yönetim kurulu kararları, kurul üyelerinden birinin belirli bir konuda yaptığı, karar şeklinde yazılmış önerisine, en az üye tam sayısının çoğunluğunun yazılı onayı alınmak suretiyle de verilebilir.

(elden dolaştırma usulü ile)

iii. Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Pay Sahipleri Açısından Değerlendirme

Covid -19 kapsamında gerekli takip ve incelemelerin yapılması amacı ile özel komite veya komisyonlar kurulması

- İş sürekliliğinin devamı ve ticari hayatın sekteye uğramaması açısından yönetim kurulunun tüm gelişmeleri takip etmesi, güncellemelere uygun olarak tedbirler alması ve **risk değerlendirmesi yapması** önem arz etmektedir.

TTK'nın 366. maddesi yönetim kurulunun, işlerin gidişini izlemek, kendisine sunulacak konularda rapor hazırlamak, kararlarını uygulatmak veya iç denetim amacıyla içlerinde yönetim kurulu üyelerinin de bulunabileceği komiteler ve komisyonlar kurabileceğini düzenlemektedir



iii. Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Pay Sahipleri Açısından Değerlendirme

! Mevzuat değişiklikleri
! İdari otoritelerin aldığı kararlar
! Güncel duyurular



- İş sürekliliği planının yapılması
- Devamlılığı sağlamaya azami gayret gösterilmesi
- Anlık takip sağlanması
- Düzenli analiz yapılması

TTK'nın 378. maddesi uyarınca pay senetleri borsada işlem gören şirketlerde, yönetim kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür. Diğer şirketlerde bu komite denetçinin gerekli görüp bunu yönetim kuruluna yazılı olarak bildirmesi hâlinde derhâl kurulur ve ilk raporunu kurulmasını izleyen bir ayın sonunda verir.

iii. Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Pay Sahipleri Açısından Değerlendirme

- Muhasebe, finans denetimi ve şirketin yönetiminin gerektirdiği ölçüde, finansal planlama için gerekli düzenin kurulması,
- Yıllık bütçenin oluşturulması,
- Genel kurul toplantılarının hazırlanması ve kararların yürütülmesi ve
- Borca batıklık durumunun varlığında mahkemeye bildirimde bulunulması

TTK'nın 375. maddesi kapsamında yönetim kurulunun devredilemez görev ve yetkileri arasındadır.



! Nakit Akışı

! Likidite sorunu

Bütçenin revize edilmesi
gerekli mi?

Kar dağıtımı ile ilgili nasıl bir
aksiyon alınmalı?

Genel kurulun toplanmasını
gerektirecek hususlar var
mı?

Finansal planlama ve finans
denetimi nasıl
gerçekleştirilmeli?

19 Sonrası...

Geleceği
yeniden
keşfetmek

Teşekkürler

Av. İlke Fadilloğlu
Av. Dilara Saatçioğlu Bilgen

2020